Tweede Kamer der Staten-Generaal

2

Vergaderjaar 2016–2017

34 620 XV

Wijziging van de begrotingsstaten van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (XV) voor het jaar 2016 (wijziging samenhangende met de Najaarsnota)

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL

Wetsartikelen 1 en 2

De begrotingsstaten die onderdeel uitmaken van de Rijksbegroting, worden op grond van artikel 1, derde lid, van de Comptabiliteitswet 2001 afzonderlijk bij de wet vastgesteld en derhalve ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om voor het jaar 2016

wijzigingen aan te brengen in:
a. de departementale begrotingsstaat van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid;
b. de begrotingsstaat inzake het agentschap van dit ministerie.

De in de begrotingsstaten opgenomen begrotingsartikelen worden in onderdeel B van deze memorie van toelichting toegelicht (de zgn. begrotingstoelichting).

De Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid,
L.F. Asscher

kst-34620-XV-2
ISSN 0921 - 7371
’s-Gravenhage 2016

B. BEGROTINGSTOELICHTING

1. De departementale begroting

1.1 Leeswijzer

In deze suppletoire begroting worden de mutaties van twee bijstellingsmomenten naar de begrotingsartikelen geboekt. Mutaties die in de ontwerpbegroting 2017 zijn verwerkt als uitvoeringsmutatie (zogenaamde mutaties vermoedelijke uitkomsten) voor het jaar 2016 en mutaties die voortvloeien uit de Najaarsnota. De mutaties vermoedelijke uitkomsten zijn toegelicht in de ontwerpbegroting 2017. In bijgaande begrotingstoelichting worden dan ook alleen de Najaarsnotamutaties toegelicht.

2. Het beeld

De Najaarsmutaties hebben vooral betrekking op ontwikkelingen in de uitvoering.

Overzicht met belangrijkste suppletoire uitgavenmutaties 2016 (Najaarsnota)
Bedragen in EUR 1.000

	Uitgaven 2016	Artikelnr. 2016
Stand ontwerpbegroting 2016	**31.867.150**	**alle**
1e suppletoire begroting	**362.362**	**Div**
Vastgestelde begroting	**32.229.512**	
Vermoedelijke uitkomsten 2016	– 372.596	Div
Belangrijkste suppletoire mutaties Najaarsnota:		
Uitvoeringsmutaties TW	8.591	2
Uitvoeringsmutaties AIO	13.430	2
Uitvoeringsmutaties Sectorplannen/Armoede	– 21.662	2
Uitvoeringsmutaties Wajong	20.017	4
Uitvoeringsmutaties KOT	– 10.000	7
Uitvoeringsmutaties AKW	– 14.033	10
Uitvoeringsmutaties COA	– 32.308	13
Uitvoeringsmutaties Apparaat	– 6.725	96
Overboekingen naar EZ, BZK en HCVS	– 7.950	99
Herschikking met premieartikel 5	– 11.250	99
Geen aanspraak op restant onvoorzien	– 4.575	99
Overige mutaties	– 883	Div
Subtotaal Najaarsnotamutaties	*– 67.348*	
Stand na 2e suppletoire begroting 2016	**31.789.568**	

Overzicht met belangrijkste suppletoire ontvangstenmutaties 2016 (Najaarsnota)
Bedragen in EUR 1.000

	Ontvangsten 2016	Artikelnr. 2016
Stand ontwerpbegroting 2016	**1.724.007**	**Alle**
1e suppletoire begroting	**125.490**	**Div**
Vastgestelde begroting	**1.849.497**	
Vermoedelijke uitkomsten 2016	35.419	Div
Belangrijkste suppletoire mutaties Najaarsnota:		
Lagere boeteontvangsten	– 4.000	1
Restituties art. 2	21.944	2
Lagere ontvangsten KOT	– 20.000	7
Lagere ontvangsten WKB	– 30.000	10
Diversen	5.692	Div

	Ontvangsten 2016	Artikelnr. 2016
Subtotaal Najaarsnotamutaties	*– 26.364*	
Stand na 2e suppletoire begroting 2016	**1.858.552**	

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 1 Arbeidsmarkt (bedragen x € 1.000).

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**21.333**	**22.375**	**483**	**119**	**22.977**
Uitgaven:	**21.233**	**22.275**	**483**	**119**	**22.877**
Inkomensoverdrachten		*6.580*	*0*	*0*	*6.580*
Subsidies	*2.796*	*2.896*	*42*	*– 78*	*2.860*
Opdrachten	*13.422*	*8.771*	*441*	*210*	*9.422*
Bekostiging	*203*	*203*	*0*	*0*	*203*
Bijdrage aan andere begrotingen	*4.812*	*50*		*– 50*	*0*
Bijdrage agentschappen		*3.775*		*37*	*3.812*
Ontvangsten	**29.636**	**29.636**	**– 5.636**	**– 3.897**	**20.103**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bij de uitgaven bedraagt € 0,602 miljoen. Hiervan is € 0,483 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van € 0,119 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota.
De totale mutatie 2e suppletoire begroting bij de ontvangsten bedraagt –/– € 9,533 miljoen. Hiervan is –/– € 5,636 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van –/– € 3,897 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Subsidies –/– € 0,078 miljoen

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 kan het subsidiebudget met € 0,078 miljoen worden verlaagd (–/– € 0,078 miljoen).

Opdrachten € 0,210 miljoen

1. Er zijn totaal 6 overboekingen met andere departementen verwerkt. Naar OCW zijn bijdragen overgeboekt als SZW-bijdrage in de kosten van Skills Strategy Project en de Notitie Scholingsaftrek. Van OCW is een bijdrage ontvangen voor de scenariostudie Arbeid en Zorg. Naar VWS, VenJ en W&R zijn bedragen overgeboekt ten behoeve van Frictiekosten Gezondheidsraad, Nationaal verwijzingsmechanisme en onderzoek lange systemen (–/– € 0,281 miljoen).
2. Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken het budget voor opdrachten met € 0,491 miljoen te verhogen (€ 0,491 miljoen).

Bijdrage aan andere begrotingen –/– € 0,050 miljoen

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 kan het budget voor bijdrage aan andere begrotingen met € 0,050 worden verlaagd (–/– € 0,050 miljoen).

Bijdrage agentschappen € 0,037 miljoen

1. Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken het budget voor de agentschappen met € 0,037 miljoen te verhogen (€ 0,037 miljoen).

Ontvangsten –/– € 3,897 miljoen

1. De restituties hebben betrekking op afrekeningen verstrekte voorschotten subsidies en onderzoeken (€ 0,103 miljoen).
2. De daling van de boeteontvangsten kan deels verklaard worden doordat SZW als gevolg van een aantal gerechtelijke uitspraken een aantal boetes heeft gematigd dan wel gerestitueerd. Daarnaast heeft het verleggen van de inspectiecapaciteit naar notoire overtreders en misstanden geleid tot het oppakken van complexere zaken dan voorheen met vaker een juridisch traject. Hierdoor vergen inspecties en bewijsvoering meer tijd. Ten slotte zijn de matigingsgronden gewijzigd (kleinere overtredingen worden minder zwaar bestraft) en is de betalingstermijn verruimd (–/– € 4,000 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 2 Bijstand, Toeslagenwet en Sociale Werkvoorziening (bedragen x € 1.000).

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**6.435.802**	**6.467.938**	**146.393**	**18.132**	**6.632.463**
Uitgaven:	**6.611.078**	**6.561.091**	**147.643**	**477**	**6.709.211**
Inkomensoverdrachten	*6.408.332*	*6.434.439*	*138.313*	*25.328*	*6.598.080*
Macrobudget Participatiewetuitkeringen	5.618.137	5.655.793	120.776		5.776.569
Participatiebudget			560		560
WSW	21.019	21.019	365	– 584	20.800
Toeslagenwet	474.055	464.836	22.973	8.591	496.400
AIO	242.325	235.086	– 3.369	13.430	245.147
Bijstand zelfstandigen	47.373	51.819	– 773	3.891	54.937
Bijstand buitenland	1.600	1.600			1.600
Onderstand en re-integratie (CN)	3.823	4.286	– 2.219		2.067
Garanties	*150*	*150*		*– 109*	*41*
Subsidies	*184.361*	*117.456*	*9.548*	*– 21.662*	*105.342*
Opdrachten	*17.931*	*7.938*	*– 218*	*– 2.990*	*4.730*
Bekostiging	*304*	*872*		*– 90*	*782*
Bijdrage aan ZBO's		*236*			*236*
Ontvangsten	**3.475**	**26.405**	**10.460**	**21.944**	**58.809**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bij de uitgaven bedraagt € 148,120 miljoen. Hiervan is € 147,643 miljoen verwerkt in de

vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van € 0,477 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. De totale mutatie 2e suppletoire begroting bij de ontvangsten bedraagt € 32,404 miljoen. Hiervan is € 10,460 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van € 21,944 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

WSW –/– € 0,584 miljoen

1. Op basis van uitvoeringsgegevens van de afwikkeling van de bonus begeleid werken wordt op het WSW-budget een onderuitputting van € 0,584 miljoen gerealiseerd (–/– € 0,584 miljoen).

Toeslagenwet € 8,591 miljoen

1. De raming is bijgesteld op basis van uitvoeringsinformatie van UWV (€ 8,591 miljoen).
   Het volume en de gemiddelde hoogte van de toeslagen WW komen hoger uit dan eerder geraamd (€ 11,891 miljoen).
   De bijstellingen bij de overige moederwetten zijn per saldo gering (–/– € 3,300 miljoen).

AIO € 13,430 miljoen

1. Op basis van nieuwe uitvoeringsinformatie van de Sociale Verzekeringsbank is de gemiddelde uitkeringshoogte naar boven bijgesteld (€ 13,430 miljoen).

Bijstand zelfstandigen € 3,891 miljoen

1. Het budget voor bijstand zelfstandigen is op basis van uitgavenrealisaties 2016 verhoogd (€ 3,891 miljoen).

Garanties –/– € 0,109 miljoen

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op garanties een onderuitputting van € 0,109 miljoen gerealiseerd (–/– € 0,109 miljoen).

Subsidies –/– € 21,662 miljoen

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget voor subsidieregelingen Sectorplannen, Armoede en Projecten dienstverlening werkzoekenden en samenwerking en regie arbeidsmarkt (DWSRA) een onderuitputting van € 22 miljoen op kasbasis (de verplichtingen vervallen niet) gerealiseerd. Aanvragers kunnen namelijk deels zelf bepalen wanneer zij de subsidievoorschotten uitbetaald willen krijgen en er wordt rekening gehouden met enige onderrealisatie bij de Sectorplannen. Daarnaast was door de verwerking van de aanvragen van recent opengestelde aanvraagtijdvakken (Armoede en DWSRA) hoe het meerjarig kasverloop van de gehonoreerde subsidieprojecten nog onbekend (–/– € 21,662 miljoen).

Opdrachten –/– € 2,990 miljoen

1. Er zijn 3 overboekingen met andere departementen verwerkt. Een overboeking van € 0,077 miljoen naar het Gemeentefonds ten behoeve van de pilot bevordering arbeidsparticipatie psychisch kwetsbaren.

Een overboeking van € 0,182 miljoen naar BZK voor de impuls kinderopvang en € 0,003 miljoen naar het BTW-compensatiefonds bij Fin (–/– € 0,262 miljoen).

2. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget voor Opdrachten een onderuitputting van € 2,728 miljoen gerealiseerd (–/– € 2,728 miljoen).

Bekostiging –/– € 0,090 miljoen

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget voor bekostiging een onderuitputting van € 0,090 miljoen gerealiseerd (–/– € 0,090 miljoen).

Ontvangsten € 21,944 miljoen

1. De restituties komen vooral voort uit terugontvangsten in verband met vaststellingen van rijksbijdragen over oudere verantwoordingsjaren voor de WSW en de Wet Participatiebudget, de Bijstand zelfstandigen, subsidies, opdrachten en overige algemene ontvangsten (€ 21,994 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 3 Arbeidsongeschiktheid (bedragen x € 1.000).

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**765**	**739**	**14**	**0**	**753**
Uitgaven:	**765**	**739**	**14**	**0**	**753**
Inkomensoverdrachten	*765*	*739*	*14*	*0*	*753*
Ongevallen verzekering (CN)	765	739	14	0	753
Ontvangsten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 0,014 miljoen. Het betreft uitsluitend mutaties die verwerkt zijn in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar zijn toegelicht.

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 4 Jonggehandicapten (bedragen x € 1.000).

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**3.174.376**	**3.178.286**	**75.878**	**20.017**	**3.274.181**
Uitgaven:	**3.174.376**	**3.178.286**	**75.878**	**20.017**	**3.274.181**
Inkomensoverdrachten	*3.029.734*	*3.064.586*	*29.520*	*20.017*	*3.114.123*
Uitkeringslasten Wajong	3.029.734	3.064.586	29.520	20.017	3.114.123
Bijdrage aan ZBO's en RWT's	*144.642*	*113.700*	*46.358*	*0*	*160.058*
Re-integratie Wajong	144.642	113.700	46.358	0	160.058

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Ontvangsten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 95,895 miljoen. Hiervan is € 75,878 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van € 20,017 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten Wajong € 20,017 miljoen

1. De raming is bijgesteld op basis van de oktobernota van het UWV. Het volume en de gemiddelde uitkering zijn iets hoger uitgevallen dan eerder geraamd (€ 20,797 miljoen).
2. Er zijn Lagere uitgaven op de tegemoetkoming Wajong doordat het aantal personen dat voor een tegemoetkoming in aanmerking komt daalt (–/– € 0,780 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 5 Werkloosheid (bedragen x € 1.000)

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**66.620**	**67.366**	**– 11.053**	**756**	**57.069**
Uitgaven:	**66.620**	**67.366**	**– 11.053**	**756**	**57.069**
Inkomensoverdrachten	*51.120*	*51.866*	*– 11.453*	*– 33*	*40.380*
Uitkeringslasten IOW	51.020	51.766	– 11.453	– 33	40.280
Uitkeringslasten Cessantiawet (CN)	100	100	0	0	100
Subsidies	*15.500*	*15.500*	*0*	*689*	*16.189*
Opdrachten			*400*	*100*	*500*
Ontvangsten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 10,297 miljoen. Hiervan is –/– € 11,053 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van € 0,756 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten IOW –/– € 0,033 miljoen

1. De raming is bijgesteld op basis van de oktobernota van het UWV (–/– € 0,033 miljoen).

Subsidies € 0,689 miljoen

1. De raming van de subsidieregeling Actieplan 55+ werkt is op basis van uitvoeringsgegevens 2016 licht omhoog bijgesteld (€ 0,689 miljoen)

Opdrachten € 0,100 miljoen

1. Van OCW is een bijdrage ontvangen in de kosten van de cultuurcampagne Arbeid en Zorg (€ 0,100 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 6 Ziekte en zwangerschap (bedragen x € 1.000)

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**7.416**	**7.651**	**– 382**	**0**	**7.269**
Uitgaven:	**7.416**	**7.651**	**– 382**	**0**	**7.269**
Inkomensoverdrachten	*7.416*	*7.651*	*– 382*	*0*	*7.269*
TAS	4.273	4.273	– 443	0	3.830
Ziekteverzekering (CN)	3.143	3.378	61	0	3.439
Ontvangsten	**0**	**428**	**0**	**0**	**428**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 0,382 miljoen. Het betreft uitsluitend mutaties die verwerkt zijn in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar zijn toegelicht.

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 7 Kinderopvang (bedragen x € 1.000).

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**2.365.471**	**2.406.543**	**34.680**	**– 10.560**	**2.430.663**
Uitgaven:	**2.365.471**	**2.406.543**	**34.680**	**– 10.560**	**2.430.663**
Inkomensoverdrachten	*2.345.150*	*2.383.176*	*34.162*	*– 10.000*	*2.407.338*
Kinderopvangtoeslag	*2.345.150*	*2.383.176*	*34.162*	*– 10.000*	2.407.338
Subsidies	*7.512*	*5.946*	*– 1.063*	*327*	*5.210*
Kinderopvang subsidies	*7.512*	*5.946*	*– 1.063*	*327*	*5.210*
Opdrachten	*5.454*	*5.499*	*– 59*	*– 1.164*	*4.276*
Bijdrage aan agentschappen	*7.355*	*11.922*	*1.640*	*277*	*13.839*
DUO	5.950	9.406	3.678	157	13.241
Justis	440	352	– 82	0	270
CIBG	965	2.164	– 1.956	120	328
Ontvangsten	**1.432.185**	**1.495.030**	**0**	**– 19.547**	**1.475.483**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bij de uitgaven bedraagt € 24,120 miljoen. Hiervan is € 34,680 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van –/– € 10,560 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. De totale Najaarsnota mutatie bij de ontvangsten bedraagt –/– € 19,547 miljoen.
Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Kinderopvangtoeslag –/– € 10,000 miljoen

1. De bijstelling bestaat uit een hogere volumeontwikkeling (kinderen) en uit lagere uitgaven vanwege een betere aansluiting van de voorschotten op het actuele recht op kinderopvangtoeslag.
   Hierbij is het laatste effect groter dan het eerste effect, per saldo – € 10 miljoen (–/– € 10,000 miljoen).

Subsidies € 0,327 miljoen

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 7 ten behoeve van afrekeningen (€ 0,327 miljoen).

Opdrachten –/– € 1,164 miljoen

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 7 (–/– € 0,604 miljoen).
2. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 kan het budget voor opdrachten met € 0,510 miljoen worden verlaagd (–/– € 0,510 miljoen).
3. Overboeking van € 0,050 miljoen naar OCW als bijdrage in de kosten van het project gezonde school gezonde kinderopvang (–/– € 0,050 miljoen).

DUO € 0,157 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 7 ten behoeve van hogere uitgaven voor continue screening door DUO (€ 0,157 miljoen).

CIBG € 0,120 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 7. Het betreft meerkosten bij de afronding van het project Personenregister bij het CIBG (€ 0,120 miljoen).

Ontvangsten –/– € 19,547 miljoen

1. De restituties hebben betrekking op afrekeningen van verstrekte voorschotten opdrachten en subsidies (€ 0,453 miljoen).
2. De geraamde ontvangsten over voorgaande toeslagenjaren zijn naar beneden bijgesteld. Het geraamde totale bedrag aan terugvorderingen over oudere toeslagenjaren valt lager uit. Daarnaast zal naar verwachting een hoger bedrag oninbaar blijken te zijn. Verder is de Belastingdienst vanwege onderhoud van de ICT-systemen later begonnen met het definitief beschikken over 2015 waardoor een deel van de terugvorderingen over 2015 pas na 2016 zal binnenkomen (–/– € 20,000 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 8 Oudedagsvoorziening (bedragen x € 1.000)

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**40.014**	**23.885**	**381**	**0**	**24.266**
Uitgaven:	**40.014**	**23.885**	**381**	**0**	**24.266**
Inkomensoverdrachten	*40.014*	*23.885*	*381*	*0*	*24.266*
Uitkeringslasten MKOB		1.017			1.017
Overbruggingsregeling AOW	21.008	4.065	43		4.108
Uitkeringslasten AOV incl. tegemoetkoming (CN)	19.006	18.799	338		19.137
Tijdelijke regeling inkomensondersteuning AOW		4			4
Ontvangsten	**0**	**2.123**	**0**	**0**	**2.123**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 0,381 miljoen. Het betreft uitsluitend mutaties die verwerkt zijn in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar zijn toegelicht.

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 9 Nabestaanden (bedragen x € 1.000).

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**1.083**	**1.178**	**21**	**0**	**1.199**
Uitgaven:	**1.083**	**1.178**	**21**	**0**	**1.199**
Inkomensoverdrachten	*1.083*	*1.178*	*21*	*0*	*1.199*
Uitkeringslasten AWW (CN)	1.083	1.178	21	0	1.199
Ontvangsten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 0,021 miljoen. Het betreft uitsluitend mutaties die verwerkt zijn in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar zijn toegelicht.

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 10 Tegemoetkoming ouders (bedragen x € 1.000)

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**5.433.168**	**5.422.990**	**48.044**	**– 7.033**	**5.464.001**
Uitgaven:	**5.429.468**	**5.422.990**	**48.044**	**– 7.033**	**5.464.001**

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Inkomensoverdrachten	*5.429.468*	*5.422.990*	*48.044*	*– 7.033*	*5.464.001*
Uitkeringslasten AKW	3.339.515	3.332.093	– 60	– 9.033	3.323.000
Uitkeringslasten WKB	2.088.213	2.088.983	48.041	2.000	2.139.024
Kinderbijslagvoorziening BES	1.740	1.740	63		1.803
Kopje TOG		174			174
Ontvangsten	**239.915**	**260.026**	**34.136**	**– 30.000**	**264.162**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bij de uitgaven bedraagt € 41,011 miljoen. Hiervan is € 48,044 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van –/– € 7,033 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. De totale mutatie 2e suppletoire begroting bij de ontvangsten bedraagt € 4,136 miljoen. Hiervan is € 34,136 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van –/– € 30,000 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota.

Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten AKW –/– € 9,033 miljoen

1. De raming van de uitkeringslasten AKW wordt bijgesteld op basis van uitvoeringsinformatie t/m september van de SVB (–/– € 14,033 miljoen).
2. Overboeking van op artikel 99 gereserveerde middelen voor de gevolgen van het arrest Wiering (verrekenen met gelijksoortige buitenlandse toeslagen) (€ 5,000 miljoen).

Uitkeringslasten WKB € 2,000 miljoen

1. Overboeking van op artikel 99 gereserveerde middelen voor de gevolgen van het arrest Wiering (verrekenen met gelijksoortige buitenlandse toeslagen) (€ 2,000 miljoen).

Ontvangsten –/– € 30,000 miljoen

1. Dit betreft een tegenvaller als gevolg van lagere terugontvangsten van het kindgebonden budget. Een deel van de ontvangsten komt later binnen dan verwacht en schuift daardoor over de jaargrens. Daarnaast zijn de verwachte vorderingen over toeslagjaren 2013 en 2014 licht naar beneden bijgesteld (–/– € 30,000 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 11 Uitvoering (bedragen x € 1.000)

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**458.267**	**424.165**	**11.917**	**– 895**	**435.187**
Uitgaven:	**458.267**	**424.165**	**11.917**	**– 895**	**435.187**
Bijdrage aan ZBO's	*457.627*	*423.525*	*11.908*	*– 924*	*434.509*
Uitvoeringskosten UWV	346.966	315.883	8.041	2.792	326.716
Uitvoeringskosten SVB	104.936	101.358	3.705	– 4.350	100.713
Uitvoeringskosten IB	5.725	6.284	162	634	7.080
Bijdrage aan nationale organisaties	*640*	*640*	*9*	*29*	*678*
Landelijke Cliëntenraad	640	640	9	29	678
Ontvangsten	**0**	**16.320**	**0**	**0**	**16.320**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 11,022 miljoen. Hiervan is € 11,917 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van –/– € 0,895 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Uitvoeringskosten UWV € 2,792 miljoen

1. Ten behoeve van de database inleenverbanden quotumwet, het BKWI-project IVT, veilige gegevensuitwisseling Suwinet en aanpassing bevoorschotting is € 2,187 miljoen aan de UWV begroting toegevoegd (€ 2,187 miljoen).
2. Er zijn 3 overboekingen met andere departementen verwerkt. Van VWS zijn bijdragen ontvangen voor wijzigingen uitvoering ZVW en inhoudingen beschermd wonen WMO. Van OCW is een vergoeding ontvangen in verband met de clustering van de rijksincasso (€ 0,605 miljoen).

Uitvoeringskosten SVB –/– € 4,350 miljoen

1. Een budgettair neutrale herschikking tussen de begroting- en premiegefinancierde uitvoeringskosten van de SVB (–/– € 2,000 miljoen).
2. Een overboeking van € 0,150 miljoen van VWS als bijdrage in de kosten van het grensinfopunt SVB (€ 0,150 miljoen).
3. Op het SVB-budget wordt een onderuitputting van € 2,500 miljoen gerealiseerd als gevolg van reserveringen die in 2016 niet tot besteding komen (–/– € 2,500 miljoen).

Uitvoeringskosten IB € 0,634 miljoen

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting ten behoeve van (invoerings)kosten praktijkroute banenplannen, bestandskoppeling ESF, gegevensuitwisseling België-Nederland en economische inactieven 2016 (€ 0,634 miljoen).

Landelijke Cliëntenraad € 0,029 miljoen

1. Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken het budget voor de LCR met € 0,029 miljoen te verhogen (€ 0,029 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 12 Rijksbijdragen (bedragen x € 1.000)

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**13.147.314**	**13.198.141**	**– 391.863**	**127**	**12.806.405**
Uitgaven:	**13.147.314**	**13.198.141**	**– 391.863**	**127**	**12.806.405**
Bijdrage aan sociale fondsen	*13.147.314*	*13.198.141*	*– 391.863*	*127*	*12.806.405*
Rijksbijdrage:					
in kosten heffingskortingen AOW	2.023.500	2.035.600	2.400	– 4.700	2.033.300
vermogenstekort Ouderdomsfonds	10.885.300	10.919.600	– 393.800		10.525.800
tegemoetkoming arbeidsongeschikten	171.557	173.318	346	1.909	175.573
tegemoetkoming ANW-gerechtigden	7.966	7.966		– 82	7.884
zwangere zelfstandigen	58.991	61.657	– 809	3.000	63.848
Ontvangsten	**0**	**0**	**0**	**1.745**	**1.745**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bij de uitgaven bedraagt –/– € 391,736 miljoen. Hiervan is –/– € 391,863 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van € 0,127 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota.
De totale Najaarsnota mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 1,745 miljoen.
Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Rb in de kosten heffingskortingen AOW –/– € 4,700 miljoen

1. Bijstelling op basis van de KMEV die niet in de vermoedelijke uitkomsten is meegenomen (–/– € 4,700 miljoen).

Rb Tegemoetkoming arbeidsongeschikten € 1,909 miljoen

1. De raming van de AO-tegemoetkoming is bijgesteld op basis van uitvoeringsgegevens uit de oktobernota van het UWV.
   Het volume is iets hoger dan oorspronkelijk geraamd (€ 1,909 miljoen).

Rb Tegemoetkoming ANW gerechtigden –/– € 0,082 miljoen

1. De raming van de tegemoetkoming ANW-gerechtigden is bijgesteld op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 (–/– € 0,082 miljoen).

Rb zwangere zelfstandigen € 3,000 miljoen

1. De raming van de rijksbijdrage zwangere zelfstandigen is bijgesteld op basis van uitvoeringsgegevens uit de oktobernota van het UWV (€ 3,000 miljoen).

Ontvangsten € 1,745 miljoen

1. De restituties hebben betrekking op afrekeningen van de rijksbijdrage tegemoetkoming AO over voorgaande jaren (€ 1,745 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 13 Integratie en maatschappelijke samenhang (bedragen x € 1.000).

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**144.278**	**277.115**	**7.514**	**– 31.886**	**252.743**
Uitgaven:	**144.278**	**277.115**	**3.514**	**– 31.886**	**248.743**
Inkomensoverdrachten	*41.463*	*45.153*	*253*	*0*	*45.406*
Remigratieregeling	41.463	44.653	253		44.906
Inburgering		500			500
Subsidies	*5.940*	*5.940*	*3.400*	*38*	*9.378*
Kennisinfrastructuur	3.240	3.240			3.240
Vluchtelingenwerk	1.032	1.367			1.367
Overige subsidies	1.668	1.333	3.400	38	4.771
Opdrachten	*20.764*	*24.604*	*– 7.785*	*– 6.737*	*10.082*
Inburgering en integratie	*19.064*	*22.904*	*– 7.785*	*– 6.737*	8.382
Remigratie	*1.700*	*1.700*			1.700
Bijdrage aan agentschappen	*9.300*	*13.300*	*185*	*0*	*13.485*
Dienst Uitvoering Onderwijs	9.300	13.300	185		13.485
Bijdrage aan ZBO's/RWT's	*28.266*	*104.505*	*195*	*– 32.308*	*72.392*
Centraal orgaan opvang asielzoekers	28.266	104.505	195	– 32.308	72.392
Leningen	*38.545*	*83.613*	*7.266*	*7.121*	*98.000*
Dienst uitvoering onderwijs	38.545	83.613	7.266	7.121	98.000
Ontvangsten	**800**	**800**	**0**	**2.770**	**3.570**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bij de uitgaven bedraagt –/– € 28,372 miljoen. Hiervan is € 3,514 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van –/– € 31,886 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. De totale Najaarsnota mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 2,770 miljoen.
Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Subsidies € 0,038 miljoen

1. Een overboeking van VWS als bijdrage in de subsidie aan de Stichting Society Impact en een bijdrage aan V&J in de subsidie aan MIND 2016 (€ 0,038 miljoen).

Inburgering en integratie –/– € 6,737 miljoen

1. Er zijn 11 overboekingen met andere departementen verwerkt. Naar OCW is een bijdrage van € 0,460 miljoen overgeboekt ten behoeve van het interdepartementale actieprogramma tel mee met taal en van OCW zijn bijdragen (€ 0,080 en € 0.049 miljoen) ontvangen voor de cohortstudie statushouders en onderzoek CBS asielstatistiek.

Naar het GF zijn bijdragen (€ 0,255 en € 0,173 miljoen) overgemaakt voor de pilots EU borging en weerbaar opvoeden en naar Fin zijn de BTW-componenten hiervan (€ 0,016 en € 0,012 miljoen) overgeboekt. Van VWS zijn bijdragen (€ 0,080 en € 0,048 miljoen) ontvangen voor de cohortstudie statushouders en onderzoek CBS asielstatistiek. Naar BZK is een afrekening (€ 0,013 miljoen) voor de pilotrapportage RRD verwerkt en tot slot is van V&J een bijdrage (€ 0,049 miljoen) in de kosten van het onderzoek CBS-asielstatistiek ontvangen (–/– € 0,623 miljoen).

2. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget voor Inburgering en integratie een onderuitputting van € 6,114 miljoen gerealiseerd (–/– € 6,114 miljoen).

Centraal orgaan opvang asielzoekers –/– 32,308 miljoen

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 kan op het gereserveerde budget voor COA een verlaging van € 32,308 miljoen ingeboekt, waarvan € 7,121 miljoen bestemd is voor het opgetreden tekort bij leningen (–/– € 32,308 miljoen).

Leningen € 7,121 miljoen

1. De raming van de leningen is op basis van uitvoeringsgegevens van DUO met € 7,121 miljoen verhoogd (€ 7,121 miljoen).

Ontvangsten € 2,770 miljoen

1. Van het UWV is € 2,100 miljoen ontvangen als gevolg van verrekeningen in het kader van de Remigratiewet (€ 2,100 miljoen).
2. Terugontvangsten van verstrekte leningen € 0,670 miljoen.

Niet-beleidsartikelen

Artikel 96 Apparaatsuitgaven kerndepartement (Bedragen x € 1.000)

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**261.914**	**277.766**	**– 7.615**	**– 6.725**	**263.426**
Uitgaven:	**262.254**	**278.106**	**– 7.615**	**– 6.725**	**263.766**
Eigen personeel	*190.743*	*201.731*	*– 9.281*	*– 4.138*	*188.312*
Inhuur personeel	*2.369*	*5.818*	*841*	*1.623*	*8.282*
Overig personeel	*2.733*	*2.733*			*2.733*
Materieel	*13.457*	*16.685*	*1.838*	*– 3.638*	*14.885*
ICT	*11.831*	*9.435*	*365*	*– 1.450*	*8.350*
Bijdrage aan SSO's	41.121	41.704	– 1.378	878	*41.204*
Ontvangsten	**17.996**	**18.729**	**– 3.541**	**– 100**	**15.088**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bij de uitgaven bedraagt –/– € 14,340 miljoen. Hiervan is –/– € 7,615 miljoen verwerkt in

de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht.
Een bedrag van –/– € 6,725 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota.
De totale mutatie 2e suppletoire begroting bij de ontvangsten bedraagt –/– € 3,641 miljoen. Hiervan is –/– € 3,541 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht.
Een bedrag van –/– € 0,100 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota.
Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Eigen personeel –/– € 4,138 miljoen

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 96 (–/– € 1,126 miljoen).
2. Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken een aanvullende budgettair neutrale budgetverschuiving ten gunste van het Agentschap door te voeren (–/– € 0,100 miljoen).
3. Er zijn 7 overboekingen met andere departementen verwerkt. Van OCW is € 0,068 en € 0,051 miljoen ontvangen als bijdrage in de gezamenlijke kosten van het Leer- en ontwikkelplein en de salariskosten van een detachering.
   Naar VWS is € 0,302 en € 0,600 miljoen overgeboekt ten behoeve van het Programmabureau DUS-I en een restant
   Niet-gebruikte middelen zorgfraude. Naar FIN is € 0,145 en € 0,018 miljoen overgeboekt voor de Financial trainees die bij SZW werkzaam zijn. Tot slot is naar V&J € 0,016 miljoen teruggeboekt in verband met een correctie op het budget voor de afpakgelden (-/-€ 0,962 miljoen).
4. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het personeelsbudget van de Rijksschoonmaakorganisatie een onderuitputting van € 1,600 miljoen verwacht (–/– € 1,600 miljoen).
5. Met een kasschuif van € 0,350 miljoen sluiten de middelen «van werk naar werk» beter aan op de behoefte (–/– € 0,350 miljoen).

Inhuur personeel € 1,623 miljoen

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 96 (€ 1,723 miljoen).
2. Correctie op een eerder verwerkte desaldering vanwege werkzaamheden voor de gezamenlijke administratie 3f (–/– € 0,100 miljoen).

Materieel –/– € 3,638 miljoen

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 96 (–/– € 1,427 miljoen).
2. Naar VWS is een niet gebruikt deel van de uitgaven zorgfraude teruggeboekt (–/– € 0,350 miljoen).
3. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget materieel een onderuitputting van € 0,899 miljoen verwacht (–/– € 0,899 miljoen).
4. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget materieel van de Rijksschoonmaakorganisatie een onderuitputting van € 0,962 miljoen verwacht (–/– € 0,962 miljoen).

ICT –/– € 1,450 miljoen

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 96 (–/– € 0,048 miljoen).
2. Van VWS en OCW zijn bijdragen ontvangen in de gezamenlijke kosten van het Opleidingspaspoort (€ 0,098 miljoen).

3. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget automatisering een onderuitputting van € 1,500 miljoen verwacht (–/– € 1,500 miljoen).

Bijdrage aan SSO's € 0,878 miljoen

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 96 (€ 0,878 miljoen).

Ontvangsten –/– € 0,100 miljoen

1. Correctie van een desaldering. Zie uitgavenmutatie Inhuur personeel nr. 2 (–/– € 0,100 miljoen).

Artikel 97 Aflopende regelingen

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Uitgaven:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Programma-uitgaven	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Aflopende regelingen	0	0	0	0	0
Ontvangsten	**0**	**0**	**0**	**13**	**13**

Toelichting

De totale Najaarsnota mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 0,013 miljoen en heeft betrekking op een afrekening op de Rijksschoonmaakregeling Particulieren (€ 0,013 miljoen).

Artikel 98 Algemeen (Bedragen x € 1.000)

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**47.231**	**40.385**	**211**	**– 412**	**40.184**
Uitgaven:	**47.231**	**40.987**	**– 1.039**	**– 970**	**38.978**
Subsidies	*0*	*316*	*1.190*	*343*	*1.849*
Opdrachten	*26.584*	*20.400*	*– 1.075*	*– 2.867*	*16.458*
Handhaving	14.061	3.945	– 209	– 2.670	1.066
Opdrachten overig	12.523	16.455	– 866	– 197	15.392
Bekostiging	*3.479*	*4.999*	*– 1.496*	*0*	*3.503*
Uitvoeringskosten Caribisch Nederland	3.479	4.999	– 1.496		3.503
Bijdrage aan medeoverheden	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Verzameluitkering SZW	0	0			
Bijdrage aan agentschappen	*14.968*	*13.072*	*342*	*2.254*	*15.668*
Agentschap SZW	14.459	12.403	342	2.370	15.115
Rijksdienst Ondernemend Nederland	509	669		– 116	553
Bijdrage aan andere begrotingen	*2.200*	*2.200*	*0*	*– 700*	*1.500*

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Financiën	2.200	2.200		– 700	1.500
Ontvangsten	**0**	**0**	**0**	**708**	**708**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bij de uitgaven bedraagt –/– € 2,009 miljoen. Hiervan is –/– € 1,039 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van –/– € 0,970 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. De totale Najaarsnota mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 0,708 miljoen.
Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Subsidies € 0,343 miljoen.

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 98 (€ 0,343 miljoen).

Handhaving –/– € 2,670 miljoen.

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 98 (–/– € 0,146 miljoen).
2. Een overboeking van € 0,050 miljoen naar BZK als SZW-bijdrage in de kosten van het ENSIA-project (–/– € 0,050 miljoen).
3. Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken aanvullende budgettair neutrale budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 1,444 miljoen).
4. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het handhavingbudget een onderuitputting van € 1,030 miljoen verwacht (–/– € 1,030 miljoen).

Opdrachten overig –/– € 0,197 miljoen

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen artikel 98 (–/– € 0,197 miljoen).

Agentschap SZW € 2,370 miljoen

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget ten behoeve van het Agentschap SZW een tekort van € 2,370 miljoen verwacht. Dit betreft hogere uitvoeringskosten voor de afwikkeling van vakantiedagenclaims en Europese subsidieregelingen (€ 2,370 miljoen).

Rijksdienst Ondernemend Nederland –/– € 0,116 miljoen

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget Rijksdienst Ondernemend Nederland een onderuitputting van € 0,116 miljoen verwacht (–/– € 0,116 miljoen).

Bijdrage aan andere begrotingen –/– € 0,700 miljoen.

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2016 wordt op het budget voor bijdrage aan andere begrotingen een onderuitputting van € 0,700 miljoen verwacht (–/– € 0,700 miljoen).

Ontvangsten € 0,708 miljoen

1. De hogere ontvangsten hebben betrekking op algemene ontvangsten en restituties op afrekeningen subsidies en opdrachten over voorgaande jaren (€ 0,708 miljoen).

Artikel 99 Nominaal en onvoorzien

	Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) vermoedelijke uitkomsten begroting 2017	Mutaties (+ of –) Najaarsnota	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4	5 = 2+3+4
Verplichtingen:	**90.282**	**318.994**	**– 283.219**	**– 30.775**	**5.000**
Uitgaven:	**90.282**	**318.994**	**– 283.219**	**– 30.775**	**5.000**
Overige beleidsuitgaven	*90.282*	*318.994*	*– 283.219*	*– 30.775*	*5.000*
Onvoorzien	90.282	318.994	– 283.219	– 30.775	5.000
Loonbijstelling					
Prijsbijstelling					
Ontvangsten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 313,994 miljoen. Hiervan is –/– € 283,219 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2016 van de Begroting 2017 en daar toegelicht. Een bedrag van –/– € 30,775 miljoen heeft betrekking op de Najaarsnota. Onderstaand worden de Najaarsnota mutaties toegelicht.

Onvoorzien –/– € 30,775 miljoen

Naar EZ is € 2,800 miljoen overgeboekt voor ECN. Tot slot is naar de Hoge Colleges van Staat € 0,150 miljoen overgemaakt als SZW-bijdrage in de kosten van een verzoekonderzoek UWV (–/– € 7,950 miljoen).

1. Er zijn 3 overboekingen met andere departementen verwerkt. Naar BZK is € 5,000 miljoen overgeboekt voor GDI.
2. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting van € 7,000 miljoen ten behoeve van Arrest Wiering op artikel 10 en € 11,250 miljoen voor Brug WW op premieartikel 5 (–/– € 18,250 miljoen).
3. Voor de resterende maanden wordt op dit artikel nog een reserve aangehouden van € 5,000 miljoen. Het restant ad € 4,575 miljoen wordt bij Najaarsnota ingeleverd (–/– € 4,575 miljoen).

3. Agentschap SZW

De in de begrotingstaat inzake het Agentschap opgenomen mutaties bij de baten en lasten kunnen als volgt worden toegelicht.

Staat van baten en lasten AGSZW 2016 (x € 1.000)

	2016			2016
	Ontwerp begroting	mutaties 1e suppl.	mutaties 2e suppl.	totaal geraamd
Baten				
Opbrengst moederdepartement	13.400	3.120	695	17.215
Opbrengst overige departementen	1.600	– 550	– 60	990
Opbrengst derden	0	0	0	0
Rentebaten	0	0	0	0
Vrijval voorzieningen	0	0	0	0
Bijzondere baten		0	0	0
• exploitatiebijdrage moederdepartement	0	0	0	0
•		0	0	0
Totaal baten	**15.000**	**2.570**	**635**	**18.205**
Lasten				
Apparaatskosten				
• personele kosten	**9.650**	**2.550**	**260**	**12.460**
waarvan eigen personeel	8.550	740	10	9.300
waarvan externe inhuur	500	1.710	300	2.510
waarvan overige personeelskosten	*600*	100	– 50	650
• materiële kosten	**4.350**	**– 250**	**– 51**	**4.049**
waarvan apparaat ICT	1.500	0	170	1.670
waarvan bijdrage aan SSO's	1.000	0	100	1.100
waarvan overige materiële kosten	1.850	– 250	– 321	1.279
Afschrijvingskosten				
• immaterieel	1.000	20	66	1.086
• materieel	0	0	0	0
Overige lasten				
•				
Totaal lasten	**15.000**	**2.320**	**275**	***17.595***
Saldo van baten en lasten	**0**	**250**	**360**	**610**

Aangepaste begroting 2016

Zoals toegelicht in de voortgangsrapportage van 18 mei 2016 (2016–0000119781) vinden er nog aanpassingen plaats op de ontwerpbegrotingen van het agentschap. Dit als gevolg van de afwijkende begroting- en offerteprocedure van het Agentschap SZW waardoor de ramingen op verschillende momenten na de ontwerpbegroting nog aangepast worden. Voor interne sturing en rapportering worden telkens de meest recente ramingen gehanteerd. Chronologisch zijn dit:

(1) *Ontwerpbegroting SZW 2016 (zomer 2015)*
(2) *Begroting bij de tarievennotitie 2016 (december 2015)*
(3) *1^e suppletoire begroting 2016 (mei 2016)*
Formele wijziging van de begroting 2016 op basis van de aan de opdrachtgevers uitgebrachte offertes 2016.
(4) *2^e suppletoire begroting 2016 (september 2016)*
De prognose van de verwachte realisatie over 2016.

De huidige prognose voor 2016 is een positief resultaat van € 0,61 mln. De belangrijkste verklaring hiervoor is de stijging van de opbrengsten uit opdrachten (€ 1,83 mln) ten opzichte van de tarievennotitie.
Deze extra omzet leidt – ten opzichte van de schatting bij de berekening van de uurtarieven 2016 – tot een stijging van het aantal directe uren met 24.500 uur. Tegen de in de uurtarieven 2016 begrepen dekking voor overhead per uur, leveren deze extra directe uren een dekkingswinst op de overhead op van circa € 0,8 mln.

Overigens is DUS-I voornemens om het nieuw e-portaal van AGSZW voor haar eigen bedrijfsvoering te gaan gebruiken. Als DUS-I een financiële bijdrage levert in de investeringen voor de ontwikkeling en de kosten van

het beheer van het nieuw e-portaal, zal dit de winst positief kunnen beïnvloeden.

Afwijkingen ten opzichte van de 1e sup.begroting

De afwijkingen ten opzichte van de eerste suppletoire begroting worden onderstaand toegelicht.

Baten stijging € 0,64 mln

De opbrengsten betreffen de omzet van de voor de opdrachtgevers uitgevoerde subsidieregelingen. Op basis van de huidige inzichten is een prognose voor de omzet 2016 gemaakt. De prognose is € 0,64 mln hoger dan de som van de offertes die ten tijde van de eerste voortgangs-rapportage (mei-16) aan de opdrachtgevers waren uitgebracht. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de nieuwe regelingen Vakantieclaims en Sectorplannen (DWSRA) en door mutaties in de te verrichten activiteiten voor de regelingen ESF, EMVF en Sectorplannen.

Personeelskosten stijging € 0,26 mln

De prognose is dat de personeelskosten met € 0,26 mln stijgen ten opzichte van de 1e sup (2,1%). Dit is een gevolg van de toename van de bedrijfsdrukte, waardoor meer personeel moet worden aangetrokken.

De kosten van externe inhuur 2016 wordt geschat op € 2,51 mln. Ten opzichte van de eerste suppletoire begroting is dit € 0,3 mln meer (13,6%). Vanaf november 2016 is er een piek in de werkzaamheden voor ESF 2014–2020 door de controles van VSO/AMR en openstelling van een nieuw tijdvak DI. Deze piek zal groter zijn dan was voorzien. Er zijn allerlei maatregelen genomen om de extra benodigde capaciteit in deze periode zoveel mogelijk op te vullen door tijdelijke contracten en IF-inleen binnen de rijksoverheid (ambtelijk) en de externe inhuur tot een minimum beperken.

Materiële kosten daling € 0,05 mln

De prognose is dat de materiële kosten € 0,05 mln minder bedragen dan begroot. De belangrijkste mutaties ten opzichte van de eerste suppletoire begroting zijn:
- Huisvestingskosten. Meerkosten voor extra werkplekken;
- Kosten kantoorautomatisering. Enerzijds meevallers door correctie op de factuur 2015 en vervallen vaste telefoonkosten. Anderzijds stijging tarieven SSC-ICT voor 2016;
- Kosten applicaties AGSZW. Extra kosten door de ontwikkeling van een nieuw e-portaal;
- Advies en onderzoek zijn minder dan begroot.
- OOP-kosten. Minder kosten voor subsidieregelingen die rechtstreeks in rekening worden gebracht aan de opdrachtgevers.

Afschrijvingskosten stijging € 0,07 mln

Door de extra investeringen in 2016 (onder andere voor nieuw e-portaal) zijn de verwachte afschrijvingskosten 2016 hoger dan in de 1e suppletoire begroting.